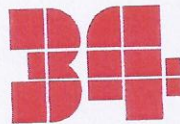


THIRTY-FOUR AUDIT OFFICE CO.,LTD.

48 Thana Place, 2nd Floor, Soi Charansanitwong 34,
Charansanitwong Rd., Arun Amarin,
Bangkok Noi, Bangkok 10700.

Tel.0-2434-9999 Fax.0-2434-9998 E-mail: thana_34@yahoo.com



THIRTY-FOUR AUDIT

บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34

ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-9998

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

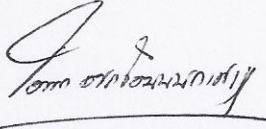
รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ นายทะเบียนสหกรณ์

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 งบกำไรขาดทุน และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด ซึ่งคณะกรรมการดำเนินการของ สหกรณ์เป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและความครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตาม เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่สหกรณ์ใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการดำเนินการเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี ของ สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามระเบียบที่นายทะเบียนสหกรณ์กำหนด


(นางรัตนา ตีระวัฒน์ประเสริฐ)
ผู้สอบบัญชี

70 ซอย พหลโยธินกอล์ฟ แขวงจตุจักร

เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

วันที่ 5 พฤศจิกายน 2555

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		ปี 2555	ปี 2554
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	1.14 และ 2	311,679,750.04	60,010,353.67
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - สุทธิ	1.9 และ 3	212,395,921.99	250,390,587.50
ลูกหนี้ระยะสั้น - สุทธิ	1.3, 1.9 และ 4	132,369,570.99	886,065.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมรับ		116,752.00	290,831.00
อาคารชุดมีไว้เพื่อจำหน่ายคงเหลือ	1.4 และ 5	0.00	4,929,557.24
โครงการที่พักอาศัยนาวิเพลส - เฉลิมพระเกียรติ ระหว่างก่อสร้าง	6	159,016,791.51	108,797,313.89
โครงการที่พักอาศัยนาวิเพลส - เขามอน ระหว่างก่อสร้าง	7	37,432,441.95	0.00
ที่ดินมีไว้เพื่อจัดสรร	1.7	33,099,518.56	33,099,518.56
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	91,136.71	61,724.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		886,201,883.75	458,465,951.26
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	1.9 และ 3	3,322,997,839.50	2,140,438,799.50
ลูกหนี้ระยะยาว	1.3, 1.9 และ 4	15,705,954.00	12,707,830.00
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1.5 และ 9	9,942,727.34	1,012,287.67
ส่วนปรับปรุงพื้นที่จอดรถรอการตัดบัญชี	1.10	548,572.80	0.00
ขาดทุนขั้นต้นจากการจำหน่ายสินทรัพย์เข้าซื้ออรรถดบัญชี		481,785.95	328,394.75
โปรแกรมระบบงานสหกรณ์ระหว่างติดตั้ง	1.11	802,500.00	802,500.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10	132,000.00	132,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,350,611,379.59	2,155,421,811.92
รวมสินทรัพย์		4,236,813,263.34	2,613,887,763.18

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		ปี 2555	ปี 2554
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและทุนของสหกรณ์			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้น	11	1,930,000.00	1,930,000.00
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	20,004,000.00	23,004,000.00
เงินรับฝาก	12	2,508,309,028.24	1,637,278,730.34
เงินคาวนและเงินรับจอง	13	184,361,000.00	9,512,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14	27,951,512.01	12,178,615.54
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,742,555,540.25	1,683,903,345.88
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	542,984,000.00	176,675,000.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16	2,888,437.00	1,359,785.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		545,872,437.00	178,034,785.00
รวมหนี้สิน		3,288,427,977.25	1,861,938,130.88
ทุนของสหกรณ์			
ทุนเรือนหุ้น (มูลค่าหุ้นละ 100.-บาท)			
หุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		672,137,100.00	531,450,500.00
ทุนสำรอง		50,565,397.45	36,304,105.31
ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบและอื่น ๆ	17	5,755,605.85	5,113,045.78
ทุนพัฒนาที่ดินและที่อยู่อาศัย		96,034,240.56	94,066,264.74
กำไรสุทธิประจำปี		123,892,942.23	85,015,716.47
รวมทุนของสหกรณ์		948,385,286.09	751,949,632.30
รวมหนี้สินและทุนของสหกรณ์		4,236,813,263.34	2,613,887,763.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

พลเรือตรี

(สุระพล ไทยพิระกุล)

ประธานกรรมการ

นาวาเอก

(ก่อเกียรติ ปั่นดี)

เหรียญก

วันที่ 5 พฤศจิกายน 2555

คำให้การปฐกษัตติวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

คำปร (ชาตพันธุ์) ผู้ที่

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
รายละเอียดประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) กิจการออมทรัพย์และเงินกู้

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้	236,128,067.87	100.00	149,314,175.41	100.00
หัก ดอกเบี้ยจ่าย	103,790,651.78	43.96	59,894,408.00	40.11
กำไรขั้นต้น	132,337,416.09	56.04	89,419,767.41	59.89
บวก รายได้				
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	363,993.33	0.15	203,376.39	0.13
ค่าธรรมเนียมแรกเข้า	160,200.00	0.07	305,200.00	0.20
ดอกเบี้ยรับตั๋วสัญญาใช้เงิน	34,338.03	0.03	0.00	0.00
รายได้อื่น	28,292.05	0.01	27,885.00	0.02
รวมรายได้	586,823.41	0.26	536,461.39	0.35
หัก ค่าใช้จ่าย				
ค่าพาหนะ	45,515.00	0.02	29,950.00	0.02
ค่ารับรอง	134,217.60	0.06	102,040.40	0.07
ค่าตอบแทนเงินกู้ยืมกิจการกองทุนพัฒนาที่ดินและที่อยู่อาศัย	793,732.01	0.34	128,424.88	0.09
ค่าไฟฟ้า	100,508.44	0.04	68,642.10	0.04
เงินเดือน	2,418,583.68	1.02	1,609,180.80	1.08
ค่าล่วงเวลา	179,700.00	0.08	177,200.00	0.12
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	391,680.00	0.17	577,728.00	0.39
ค่าครองชีพพิเศษเจ้าหน้าที่	326,143.68	0.14	237,312.00	0.16
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	74,880.00	0.03	76,512.00	0.05
ค่าบริหาร	115,200.00	0.05	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหารธุรกิจ	869,028.25	0.37	0.00	0.00
ค่าประกันสังคม	64,677.12	0.03	76,920.00	0.05
ค่าวัสดุสำนักงาน	249,163.63	0.10	312,163.35	0.21
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์สำนักงาน	3,623.04	0.00	9,456.00	0.01
ค่าบริการระบบเคเบิลทีวีและค่าเช่าอินเทอร์เน็ต	11,384.48	0.00	4,000.00	0.00
ค่าน้ำหนึ่งเจ้าหน้าที่	278,918.40	0.12	183,888.00	0.12
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	312,531.31	0.13	109,740.82	0.07

สหกรณ์เกษตรสถานราชนาวิ จำกัด
รายละเอียดประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) กิจการออมทรัพย์และเงินกู้ (ต่อ)

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
ค่าเสื่อมราคา - อาคาร	112,931.15	0.05	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา - รถยนต์	42,442.52	0.02	0.00	0.00
ส่วนปรับปรุงพื้นที่จอดรถตัดจ่าย	131,657.47	0.06	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการประชุมใหญ่	3,342,929.55	1.42	2,526,685.35	1.69
ค่าฝึกอบรมและสัมมนา	646,480.11	0.27	57,600.00	0.04
ค่าตรวจสอบกิจการ	57,600.00	0.02	57,600.00	0.04
ค่าสอบบัญชี	76,800.00	0.03	57,600.00	0.04
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	460,392.00	0.19	324,252.00	0.22
ค่าเบี้ยประกันภัย	6,052.19	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการสงเคราะห์พิเศษ	0.00	0.00	96,000.00	0.06
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	0.00	0.00	21.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	154,136.52	0.07	126,451.66	0.08
รวมค่าใช้จ่าย	11,400,908.15	4.83	6,949,368.36	4.65
กำไรสุทธิ	121,523,331.35	51.47	83,006,860.44	55.59

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
รายละเอียดประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

2. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) กิจการสวัสดิการเคหสถานราชนาวิ

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
รายได้จากการขายอาคารชุด	4,800,000.00	100.00	2,831,559.00	100.0
หัก ต้นทุนขาย	4,929,557.24	102.70	2,892,804.72	102.1
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(129,557.24)	(2.70)	(61,245.72)	(2.16)
หัก (บวก) กำไร(ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์เข้าซื้อปีปัจจุบันที่ยังไม่ได้รับเงิน	(153,391.20)	(3.20)	(30,467.65)	(1.09)
บวก (หัก) กำไร(ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์เข้าซื้อปีก่อนที่ได้รับเงินในปีปัจจุบัน	0.00	0.00	(53,535.83)	(1.89)
รวม	23,833.96	0.50	(84,313.90)	(2.98)
บวก รายได้				
รายได้ค่าเช่าอาคารชุด	66,600.00	1.39	291,000.00	10.2
ดอกผลค่าเช่าซื้ออาคารชุด	1,188,795.00	24.77	1,000,423.00	35.3
ดอกเบี้ยรับตั๋วสัญญาใช้เงินอาคารชุด	0.00	0.00	15,973.89	0.5
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	14,892.89	0.31	7,304.86	0.2
ผลตอบแทนเงินให้กู้ยืมกิจการออมทรัพย์และเงินกู้	66,735.53	1.39	66,370.08	2.3
รายได้อื่น	14,000.00	0.29	0.00	0.0
รวมรายได้	1,351,023.42	28.15	1,381,071.83	48.7
หัก ค่าใช้จ่าย				
ค่าพาหนะ	300.00	0.01	900.00	0.0
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	18,154.00	0.38	24,264.00	0.8
ค่ารับรอง	3,541.20	0.07	3,987.30	0.1
ค่าซ่อมแซมอาคารชุด	49,720.00	1.04	57,220.00	2.0
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารชุด	0.00	0.00	5,045.00	0.1
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	85,764.40	1.79	97,706.48	3.4
เงินเดือน	50,387.16	1.05	33,524.60	1.1
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	8,160.00	0.17	12,036.00	0.4
ค่าครองชีพพิเศษเจ้าหน้าที่	6,794.66	0.14	4,944.00	0.1
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	1,560.00	0.03	1,594.00	0.0
ค่าประกันสังคม	1,347.44	0.03	1,602.50	0.0

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
รายละเอียดประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

2. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) กิจการสวัสดิการเคหสถานราชนาวิ (ต่อ)

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
ค่าบริหาร	2,400.00	0.05	0.00	0.0
ค่าใช้จ่ายในการบริหารธุรกิจ	18,104.75	0.38	0.00	0.0
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,190.91	0.11	6,503.40	0.2
ค่าฝึกอบรมและสัมมนา	13,468.34	0.28	1,200.00	0.0
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์สำนักงาน	75.48	0.00	197.00	0.0
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	3,211.18	0.07	2,634.41	0.0
ค่าใช้จ่ายในการสงเคราะห์พิเศษ	0.00	0.00	2,000.00	0.0
ค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่	5,810.80	0.12	3,831.00	0.1
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	6,511.07	0.13	2,286.27	0.0
ค่าเสื่อมราคา-อาคารสำนักงานขาย	13,250.00	0.28	13,250.00	0.4
ค่าเสื่อมราคา - อาคาร	2,352.73	0.05	0.00	0.0
ค่าเสื่อมราคา - รถยนต์	884.22	0.02	0.00	0.0
ส่วนปรับปรุงพื้นที่จอดรถตัดจ่าย	2,742.86	0.06	0.00	0.0
ค่าเบี้ยประกันภัย	126.09	0.00	0.00	0.0
ค่าตรวจสอบกิจการ	1,200.00	0.02	1,200.00	0.0
ค่าสอบบัญชี	1,600.00	0.03	1,200.00	0.0
รวมค่าใช้จ่าย	302,657.29	6.31	277,125.96	9.7
กำไรสุทธิ	1,072,200.09	22.34	1,019,631.97	36.0

สหกรณ์เกษตรธนาคาร จำกัด
รายละเอียดประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

3. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) กิจการกองทุนพัฒนาที่ดินและที่อยู่อาศัย

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
รายได้				
รายได้ค่าเช่าที่ดิน	654,392.54	47.06	660,000.00	56.75
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	3,949.49	0.28	9,286.95	0.80
ดอกเบี้ยรับตัวสัญญาใช้เงิน	0.00	0.00	214,058.79	18.41
ผลตอบแทนเงินให้กู้ยืมกิจการออมทรัพย์และเงินกู้	732,172.05	52.66	279,609.59	24.04
รวมรายได้	1,390,514.08	100.00	1,162,955.33	100.00
หัก ค่าใช้จ่าย				
ค่าพาหนะ	2,160.00	0.15	3,175.00	0.27
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	15,554.00	1.12	20,874.00	1.79
ค่ารับรอง	2,426.20	0.17	7,032.30	0.60
เงินเดือน	50,387.16	3.62	33,524.60	2.88
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	8,160.00	0.59	12,036.00	1.03
ค่าครองชีพพิเศษเจ้าหน้าที่	6,794.66	0.49	4,944.00	0.43
ค่าเครื่องแบบเจ้าหน้าที่	1,560.00	0.11	1,594.00	0.14
ค่าใช้จ่ายในการสงเคราะห์พิเศษ	0.00	0.00	2,000.00	0.17
ค่าประกันสังคม	1,347.44	0.10	1,602.50	0.15
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,190.91	0.37	6,503.40	0.56
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์สำนักงาน	75.48	0.01	197.00	0.02
ค่าบริหาร	2,400.00	0.17	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหารธุรกิจ	18,104.75	1.30	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับที่ดิน	66,375.20	4.77	107,043.00	9.20
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	3,211.18	0.23	2,634.41	0.23
ค่าบำเหน็จเจ้าหน้าที่	5,810.80	0.42	3,831.00	0.33
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	6,511.07	0.47	2,286.27	0.20
ค่าเสื่อมราคา - อาคาร	2,352.73	0.17	0.00	0.00
ค่าเสื่อมราคา - รถยนต์	884.22	0.06	0.00	0.00

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
รายละเอียดประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

3. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) กิจกรรมลงทุนพัฒนาที่ดินและที่อยู่อาศัย (ต่อ)

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
ส่วนปรับปรุงพื้นที่จ่อครตต์จ่าย	2,742.86	0.20	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประกันภัย	126.09	0.01	0.00	0.00
ค่าภาษีบำรุงท้องที่	0.00	0.00	1,734.00	0.15
ค่าฝึกอบรม,สัมมนา	13,468.33	0.97	1,200.00	0.10
ค่าตรวจสอบกิจการ	1,200.00	0.09	1,200.00	0.10
ค่าสอบบัญชี	1,600.00	0.12	1,200.00	0.10
รวมค่าใช้จ่าย	<u>218,443.08</u>	<u>15.71</u>	<u>214,611.48</u>	<u>18.45</u>
กำไรสุทธิ	<u><u>1,172,071.00</u></u>	<u><u>84.29</u></u>	<u><u>948,343.85</u></u>	<u><u>81.55</u></u>

สหกรณ์เกษตรสถานราชนาวิ จำกัด
รายละเอียดประกอบงบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

4. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) โครงการที่พักอ้ายนาวิ เฟลส เณิมพระเกียรติ

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
รายได้				
รายได้จากช่องประกวดราคา	0.00	0.00	120,000.00	86.46
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	102,133.34	36.08	8,782.84	6.33
รายได้จากการยกเลิกสัญญา	180,937.00	63.92	0.00	0.00
รายได้อื่น	0.00	0.00	10,001.00	7.21
รวมรายได้	283,070.34	100.00	138,783.84	100.00
หัก ค่าใช้จ่าย				
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่	106,252.37	37.54	43,873.00	31.61
ค่าวัสดุสำนักงาน	23,548.15	8.32	25,432.37	18.32
ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน	32,519.98	11.49	18,598.26	13.40
ค่าใช้จ่ายอื่น	10,000.00	3.53	10,000.00	7.21
รวมค่าใช้จ่าย	172,320.50	60.88	97,903.63	70.54
กำไรสุทธิ	110,749.84	39.12	40,880.21	29.46

5. รายละเอียดกำไร (ขาดทุน) โครงการที่พักอ้ายนาวิ เฟลส เขามอน

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท	%	บาท	%
รายได้				
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	16,589.95	100.00	0.00	0.00
รวมรายได้	16,589.95	100.00	0.00	0.00
หัก ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายอื่น	2,000.00	12.06	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	2,000.00	12.06	0.00	0.00
กำไรสุทธิ	14,589.95	87.94	0.00	0.00

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
รายละเอียดประกอบการเงิน (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

6. งบต้นทุนขาย / บริการ

	ปี 2555	ปี 2554
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
1. กิจการออมทรัพย์และเงินกู้		
ดอกเบี้ยจ่าย	<u>103,790,651.78</u>	<u>59,894,408.00</u>
2. กิจการสวัสดิการเคหสถานราชนาวิ		
อาคารชุดคงเหลือต้นปี	4,929,557.24	7,822,361.96
หัก อาคารชุดคงเหลือปลายปี	<u>0.00</u>	<u>4,929,557.24</u>
ต้นทุนขาย	<u>4,929,557.24</u>	<u>2,892,804.72</u>
รวมต้นทุนขาย/บริการ	<u><u>108,720,209.02</u></u>	<u><u>62,787,212.72</u></u>

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		ปี 2555	ปี 2554
		บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิ		123,892,942.23	85,015,716.47
รายการปรับปรุงเพื่อการกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสดสุทธิ			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ส่วนปรับปรุงพื้นที่จ่อครดตัดจ่าย	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	137,143.20	0.00
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	533,171.00	146,161.62
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.00	21.00
ขาดทุนขั้นต้นจากการเข้าซื้อรอดตัดบัญชี	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(153,391.20)	23,068.18
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	290,540.00	191,550.00
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมค้างรับ	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	174,079.00	(223,778.00)
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(8,970.67)	(17,048.08)
ดอกเบี้ยตัวสัญญาใช้เงินค้างรับ	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	0.00	107,708.21
ค่ามิเตอร์ไฟฟ้าห้องชุดจ่ายล่วงหน้า	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	2,000.00	22,000.00
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมค้างจ่าย	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.00	(131,301.37)
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(7,641.64)	0.00
ค่าธรรมเนียมสมาชิกค้างรับ	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(9,800.00)	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(474,409.37)	2,839,042.07
เจ้าหน้าที่ บจก. โซแอ็ท โซลูชั่น ค้างจ่าย	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(814,799.00)	0.00
รายได้ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้า	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(43,892.54)	0.00
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		123,516,971.01	87,973,140.10
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้เงินกู้	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,144,564,374.49)	(714,747,230.50)
ลูกหนี้เข้าซื้ออาคารชุด	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(3,184,874.00)	(738,196.00)
ลูกหนี้อื่นๆ	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(131,296,755.99)	(85,000.00)
อาคารชุดมีไว้เพื่อจำหน่ายคงเหลือ	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,384,291.12	1,692,145.56
อาคารชุดยืดอกินรอการขาย	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	1,545,266.12	1,200,659.16
เงินรอเรียกคืน	(เพิ่มขึ้น) ลดลง	(5,000.00)	0.00

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		ปี 2555	ปี 2554
		บาท	บาท
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
สำรองภาษีธุรกิจเฉพาะค้างจ่าย	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,775,577.84	70,714.48
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	9,120.00	0.00
เจ้าหนี้ฝากเงินเกินบัญชี	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	934.39	0.00
เงินรอตรวจสอบ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	12,637,007.04	(1,251,724.18)
เงินค่าน้ำและเงินรับจอง - เฉลิมพระเกียรติ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	183,631,000.00	50,000.00
เงินรับฝากค่าเฟอร์นิเจอร์ - เฉลิมพระเกียรติ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	320,000.00	0.00
เงินจองอาคารชุด โครงการนาวิ เฟลส	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(620,000.00)	620,000.00
เงินค่าน้ำอาคารชุด โครงการนาวิ เฟลส	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(6,435,000.00)	6,435,000.00
เงินโอนอาคารชุด โครงการนาวิ เฟลส	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,052,000.00)	2,052,000.00
เงินจองทาวน์โฮม โครงการนาวิ เฟลส	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(70,000.00)	70,000.00
เงินค่าน้ำทาวน์โฮม โครงการนาวิ เฟลส	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(285,000.00)	285,000.00
เงินจองบ้านพร้อมที่ดิน โครงการนาวิเฟลส - เขามอน	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	360,000.00	0.00
เงินมัดจำค่าเช่าอาคารชุด	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(18,000.00)	(21,000.00)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน		(958,350,836.96)	(616,394,491.38)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
เงินลงทุนด้วยสัญญาใช้เงิน	(เพิ่มขึ้น) ต่ดลง	0.00	21,600,821.92
เงินสดจ่ายโครงการที่พักอาศัยนาวิ เฟลส เฉลิมพระเกียรติ ระหว่างก่อสร้าง		(50,219,477.62)	(108,797,313.89)
เงินสดจ่ายโครงการที่พักอาศัยนาวิ เฟลส เขามอน ระหว่างก่อสร้าง		(37,432,441.95)	0.00
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน		(9,463,610.67)	(605,461.50)
เงินสดจ่ายส่วนปรับปรุงพื้นที่จอดรถ		(685,716.00)	0.00
เงินสดรับเงินประกันสัญญาโปรแกรมระบบงานสหกรณ์		0.00	8,865.00
เงินสดรับเงินประกันสัญญาก่อสร้าง		1,256,112.00	350,000.00
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน		(96,545,134.24)	(87,443,088.47)

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

		ปี 2555	ปี 2554
		บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เงินรับฝากออมทรัพย์	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(23,379,067.77)	311,050,748.60
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	894,409,365.67	165,573,596.96
เงินกู้ยืม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	363,309,000.00	176,999,000.00
เงินรอจ่ายคืน	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(355,927.10)	(1,386,421.86)
ทุนเรือนหุ้น	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	140,685,400.00	92,516,300.00
กองทุนสงเคราะห์พิเศษ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,160,425.00)	(1,009,750.00)
เงินสดจ่ายทุนสาธารณประโยชน์		(3,597,014.93)	(1,007,949.00)
เงินสดจ่ายค่าบำรุงสันนิบาตสหกรณ์		(10,000.00)	(10,000.00)
เงินสดจ่ายเงินโบนัสกรรมการ		(4,423,320.00)	(3,900,000.00)
เงินสดจ่ายเงินปันผลและเงินเฉลี่ยคืน		(58,912,643.30)	(50,597,114.00)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน		1,306,565,367.57	688,228,410.70
เงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)		251,669,396.37	(15,609,169.15)
เงินสด ณ วันต้นปี		60,010,353.67	75,619,522.82
เงินสด ณ วันสิ้นปี		311,679,750.04	60,010,353.67

สหกรณ์เคหสถานราชนาวิ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 และ 2554

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- 1.1 สหกรณ์ฯบันทึกบัญชีโดยใช้เกณฑ์คงค้าง
- 1.2 สหกรณ์ฯรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา
- 1.3 สหกรณ์ฯบันทึกดอกเบี้ยเช่าซื้อ โดยแสดงเป็นดอกเบี้ยเช่าซื้อรอตัดบัญชี เพื่อเป็นรายการหักกับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ ในงบดุล สำหรับการรับรู้ดอกเบี้ยเช่าซื้อรอตัดบัญชีเข้าเป็นรายได้ในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีนั้น สหกรณ์ฯได้คำนวณจากราคาเงินสดสุทธิ ณ วันต้นงวดชำระแต่ละงวดตามอัตราดอกเบี้ยเช่าซื้อ โดยใช้ตารางเงินรายปี
- 1.4 สหกรณ์ฯได้บันทึกอาคารชุดยัดคั้นรอการขายจากลูกหนี้ที่ผิดสัญญาด้วยราคาสุทธิของยอดลูกหนี้เช่าซื้อคงเหลือหักกับดอกเบี้ยเช่าซื้อรอตัดบัญชีสำหรับลูกหนี้รายนั้น ในวันสิ้นปีสหกรณ์ฯได้ราคาอาคารชุดยัดคั้นรอการขายนั้นด้วยราคาตามบัญชีหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า
- 1.5 ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรง ตามอัตราที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์ พ.ศ. 2542 ทั้งนี้ยกเว้นที่ดิน
- 1.6 ค่าซ่อมบำรุงรักษา ค่าซ่อมแซม รวมทั้งการซ่อมมาเปลี่ยนแทนสำหรับรายการย่อยๆถือเป็นค่าใช้จ่ายหักจากรายได้การต่อเติมหรือเพิ่มเติมอาคารและอุปกรณ์ใหญ่ ๆ ถือเป็นราคาทุนของสินทรัพย์
- 1.7 ที่ดินมีไว้เพื่อจัดสรร โฉนดเลขที่ 36154, 36155, 36156, 36157, 36158, 36159 และ 36160 รวม 1 ไร่ 1 งาน 27 ตารางวา สหกรณ์ฯ ได้ให้ บริษัท พิค แอนด์ เปย์ จำกัด เช่าที่ดินเพื่อเป็นสถานที่เก็บสินค้าและจำหน่ายสินค้าที่เป็นผลิตภัณฑ์ในเครือของบริษัทดังกล่าว มีกำหนดเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม พ.ศ. 2552 ถึงวันที่ 21 สิงหาคม พ.ศ. 2555 ในอัตราราคาเช่าปีละ 660,000 บาท โดยชำระล่วงหน้าปีละครั้งกำหนดชำระทุกวันที่ 22 สิงหาคมของทุกปี และในระหว่างปีบัญชี 2555 สหกรณ์ฯ ได้ให้ บริษัท พิค แอนด์ เปย์ จำกัด เช่าที่ดินต่ออีกเป็นเวลา 3 ปี โดยนับตั้งแต่วันที่ 22 สิงหาคม พ.ศ. 2555 ถึงวันที่ 21 สิงหาคม พ.ศ. 2558 ส่วนที่ดินคงเหลือในกองทุนพัฒนาที่ดินประกอบไปด้วยโฉนดเลขที่ 9189 เนื้อที่รวม 5 ไร่ 3 งาน 45 ตารางวา ตั้งอยู่ซอยสุขุมวิท 103 แขวงดอกไม้ เขตพระโขนง กทม.

- 1.8 สหกรณ์ฯ ระบุการรับรู้รายได้ที่เกิดจากดอกเบี้ยเงินให้กู้ของลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งหาก สหกรณ์ฯ รับรู้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ของลูกหนี้ดังกล่าวแล้ว จะทำให้สหกรณ์ฯมีกำไรสุทธิประจำปีเป็นจำนวนเงิน ดังนี้
- | | |
|--|----------------|
| กำไรสุทธิประจำปี | 123,892,942.23 |
| บวก ดอกเบี้ยที่ไม่รับรู้เป็นรายได้ | 4,102.93 |
| กำไรสุทธิ (หากรับรู้ดอกเบี้ยเงินกู้ของลูกหนี้ที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้) | 123,897,045.16 |

1. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

- 1.9 สหกรณ์ฯ ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ว่าด้วย เรื่องวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ พ.ศ. 2547 ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินการชุดที่ 17 ครั้งที่ 12 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2555 และขอให้เข้าใจว่าเป็นเพียงประมาณการทางบัญชีเท่านั้นยังมิได้มีการสูญจริงหรือทำให้สิทธิเรียกร้องตามกฎหมายของสหกรณ์ฯ ค่อยไปแต่อย่างใด อย่างไรก็ตาม ถ้าหากจะมีการตัดลูกหนี้เป็นสูญจริงก็จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ก่อนจึงจะกระทำได้
- 1.10 ส่วนปรับปรุงพื้นที่ जोครดรอการตัดบัญชี ถือเป็นค่าใช้จ่ายของการตัดบัญชีตัดจ่ายภายในระยะเวลา 5 ปี ละเท่าๆ กัน
- 1.11 โปรแกรมระบบงานสหกรณ์อยู่ในระหว่างติดตั้ง จึงยังไม่ได้ตัดจ่ายรายปี
- 1.12 สหกรณ์ฯ ได้แสดงผลการดำเนินงานของแต่ละกิจกรรม ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 14 เรื่อง การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน โดยมีส่วนงานที่สำคัญดังนี้
- 1.1.1 กิจการออมทรัพย์และเงินกู้
 - 1.1.2 กิจการสวัสดิการเคหสถานราชนาวิ
 - 1.1.3 กิจการกองทุนพัฒนาที่ดินและที่อยู่อาศัย
 - 1.1.4 กิจการที่พักออาศัยชุมชนวิ เพศล เณลิมพระเกียรติ
 - 1.1.5 กิจการที่พักออาศัยชนาวี เพศล เขาหมอน
- 1.13 สหกรณ์ฯ ได้จัดทำงบการเงินรวม ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ
- 1.14 เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภทและเงินฝากสหกรณ์ทุกประเภท ทั้งนี้รวมถึงเงินฝากธนาคารและเงินฝากสหกรณ์ที่นำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินด้วย

2. เงินสดและเงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
เงินสด	0.00	0.00
เงินฝากธนาคาร		
ออมทรัพย์	311,679,750.04	60,010,353.67
รวมเงินสดและเงินฝากธนาคาร	<u>311,679,750.04</u>	<u>60,010,353.67</u>

3. เงินให้กู้ยืม - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
เงินให้กู้ยืมแก่สมาชิก	212,563,312.00	3,322,997,839.50	250,607,170.00	2,140,438,799.50
หัก ค่าเผื่อลูกหนี้เงินให้กู้แก่สมาชิก				
ตลาดเคลื่อน	(167,390.01)	0.00	(216,582.50)	0.00
รวมเงินให้กู้ยืม - สุทธิ	212,395,921.99	3,322,997,839.50	250,390,587.50	2,140,438,799.50

4. ลูกหนี้ - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท		บาท	
	ระยะสั้น	ระยะยาว	ระยะสั้น	ระยะยาว
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้ออาคารชุด - สุทธิ	979,475.00	15,705,954.00	792,725.00	12,707,830.00
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	52,941.00	0.00	52,941.00	0.00
ลูกหนี้เงินยืมทตรง	185,365.07	0.00	93,340.00	0.00
เงินยืมทตรง โครงการนาวิ เพลส เขาหมอน	43,006,890.92	0.00	0.00	0.00
เงินยืมทตรงโครงการนาวิ เพลสเฉลิม พระเกียรติ	88,197,840.00	0.00	0.00	0.00
รวมลูกหนี้	132,422,511.99	15,705,954.00	939,006.00	12,707,830.00
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ				
ลูกหนี้ตามคำพิพากษา	(52,941.00)	0.00	(52,941.00)	0.00
รวมลูกหนี้ - สุทธิ	132,369,570.99	15,705,954.00	886,065.00	12,707,830.00

การคำนวณยอดลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้ออาคารชุด แสดงได้ดังนี้

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้ออาคารชุด	28,283,633.00	22,740,515.00
หัก ดอกผลเช่าซื้ออาคารชุด - สุทธิ	(11,598,204.00)	(9,239,960.00)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้ออาคารชุด - สุทธิ	16,685,429.00	13,500,555.00

5. อาคารชุดมีไว้เพื่อจำหน่ายคงเหลือ ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
อาคารชุดมีไว้เพื่อจำหน่ายปกติ	0.00	3,384,291.12
อาคารชุดยี่ดื่นรอกการจำหน่าย	0.00	1,545,266.12
รวมอาคารชุดมีไว้เพื่อจำหน่ายคงเหลือ	0.00	4,929,557.24

6. โครงการที่พักอาศัยนาวิ เพลส เณลิมพระเกียรติ ระหว่างก่อสร้าง

ตามมติที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2553 ได้อนุมัติให้จัดสร้างโครงการที่พักอาศัยบนที่ดินของ สค.รณ. บริเวณถนนสุขุมวิท 103 (อุดมสุข) โดยใช้ชื่อโครงการนาวิ เพลส เณลิมพระเกียรติ ในวงเงินลงทุนจำนวน 250 ล้านบาท ซึ่งในปัจจุบันอยู่ในระหว่างการก่อสร้างอาคารชุดและทาวนโฮม

7. โครงการที่พักอาศัยนาวิ เพลส เขาหมอน ระหว่างก่อสร้าง

ตามมติที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2554 เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2554 และมติที่ประชุมวิสามัญประจำปี 2555 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2555 ได้อนุมัติให้จัดสร้างโครงการที่พักอาศัยบริเวณเขาหมอน จังหวัดชลบุรี โดยใช้ชื่อโครงการนาวิ เพลส เขาหมอน ในวงเงินลงทุนจำนวน 207 ล้านบาท ซึ่งในปัจจุบันอยู่ในระหว่างการก่อสร้าง

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	68,695.07	59,724.40
เงินรอเรียกคืน	5,000.00	0.00
ค่ามิเตอร์ไฟฟ้าห้องชุดจ่ายล่วงหน้า	0.00	2,000.00
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	7,641.64	0.00
ค่าธรรมเนียมสมาชิกค้างรับ	9,800.00	0.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	91,136.71	61,724.40

9. อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
อาคารสำนักงานขายอาคารชุด	265,000.00	265,000.00
เครื่องใช้สำนักงาน	4,093,084.33	1,988,451.66
อาคารสำนักงาน	6,869,978.00	0.00
รถยนต์สำนักงาน	489,000.00	0.00
รวม	11,717,062.33	2,253,451.66
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,774,334.99)	(1,241,163.99)
รวมอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9,942,727.34	1,012,287.67

10. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
เงินประกันไฟฟ้าอาคารชุด	126,000.00	126,000.00
เงินประกันไฟฟ้าพัฒนาที่ดิน	6,000.00	6,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	132,000.00	132,000.000

11. เงินกู้ยืมระยะสั้น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
เงินกู้ยืมสวัสดิการภายในกรมสวัสดิการทหารเรือ	1,930,000.00	1,930,000.00
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น	1,930,000.00	1,930,000.00

สหกรณ์ฯ มีเงินกู้ยืม จากกองทุนสวัสดิการภายในกรมสวัสดิการทหารเรือ จำนวน 1,930,000.00 บาท อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 4.75 ต่อปี ชำระคืนภายในระยะเวลา 3 เดือน

12. เงินรับฝาก ประกอบด้วย

	<u>ปี 2555</u>	<u>ปี 2554</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินรับฝากออมทรัพย์	127,671,680.83	151,050,748.60
เงินรับฝากออมทรัพย์พิเศษ	2,380,637,347.41	1,486,227,981.74
รวมเงินรับฝาก	2,508,309,028.24	1,637,278,730.34

13. เงินค้ำประกันและเงินรับจอง ประกอบด้วย

	<u>ปี 2555</u>	<u>ปี 2554</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
เงินรับจองอาคารชุด โครงการนาวิ เพลส	0.00	620,000.00
เงินค้ำประกันอาคารชุด โครงการนาวิ เพลส	0.00	6,435,000.00
เงินรับโอนอาคารชุด โครงการนาวิ เพลส	0.00	2,052,000.00
เงินรับจองทาวน์โฮม โครงการนาวิ เพลส	0.00	70,000.00
เงินค้ำประกันทาวน์โฮม โครงการนาวิ เพลส	0.00	285,000.00
เงินรับจองค่าเฟอร์นิเจอร์ โครงการนาวิ เพลส เฉลิมพระเกียรติ	320,000.00	0.00
เงินรับจองบ้านพร้อมที่ดิน โครงการนาวิ เพลส เขามอน	360,000.00	0.00
เงินค้ำประกันและเงินรับจอง โครงการนาวิ เพลส เฉลิมพระเกียรติ	183,681,000.00	50,000.00
รวมเงินค้ำประกันและเงินรับจอง	184,361,000.00	9,512,000.00

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	<u>ปี 2555</u>	<u>ปี 2554</u>
	<u>บาท</u>	<u>บาท</u>
ค่าใช้จ่ายวันประชุมใหญ่ค้างจ่าย	3,111,600.00	2,247,120.00
ดอกเบี้ยเงินรับฝาก - ออมทรัพย์ทั่วไปค้างจ่าย	4,689,813.44	0.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	493,120.00	1,846,889.37
ค่าสอบบัญชีและค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบกิจการค้างจ่าย	63,000.00	39,000.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับที่ดินค้างจ่าย	30,000.00	30,000.00
ภาษีธุรกิจเฉพาะค้างจ่าย	1,167,142.02	1,081,377.62
เงินรอตรวจสอบ	16,961,993.63	4,324,986.59
รายได้ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้า	543,778.69	587,671.23

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย (ต่อ)

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ทุนเรือนหุ้นตลาดเคลื่อน	5,000.00	6,200.00
เงินปันผลและเฉลี่ยคืนค้างจ่าย	632,464.00	551,821.00
เงินรอจ่ายคืน	87,665.84	483,750.73
เจ้าหนี้ฝากเงินเกินบัญชี	934.39	0.00
เจ้าหนี้บจก. โฆแอ๊ด โขลูชั่น ค้างจ่าย	165,000.00	979,799.00
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	27,951,512.01	12,178,615.54

15. เงินกู้ยืมระยะยาว ประกอบด้วย

	ปี 2555		ปี 2554	
	บาท		บาท	
	ถึงกำหนดชำระ		ถึงกำหนดชำระ	
	ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี	ภายใน 1 ปี	เกิน 1 ปี
เงินกู้ยืมจากกองทัพอากาศ	0.00	0.00	3,000,000.00	1,680,000.00
เงินกู้ยืมจาก สอ.กปน.	20,004,000.00	154,994,000.00	20,004,000.00	174,995,000.00
เงินกู้ยืมจาก ธกส.	0.00	387,990,000.00	0.00	0.00
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	20,004,000.00	542,984,000.00	23,004,000.00	176,675,000.00

สหกรณ์ฯ มีเงินกู้ยืมจาก

(1) สหกรณ์ฯ มีเงินกู้ยืมจากสหกรณ์ออมทรัพย์การประปานครหลวง จำกัด จำนวน 200,000,000.00 บาท ชำระคืน 120 งวด ๆ ละ 1,667,000.00 บาท อัตราดอกเบี้ย ณ วันทำสัญญา อัตราร้อยละ 4.50 ต่อปี โดยมีคณะกรรมการดำเนินการและผู้จัดการสหกรณ์ฯ เป็นผู้ค้ำประกัน เงินกู้ยืมดังกล่าวเริ่มชำระงวดแรกในเดือน กรกฎาคม 2554 ณ วันสิ้นปีทางบัญชีสหกรณ์ฯ มีเงินกู้ยืมคงเหลือเป็นจำนวน 174,998,000.00 บาท

(2) สหกรณ์ฯ มีเงินกู้ยืมเครดิตเงินสด จากธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร จำกัด จำนวน 2 สัญญา วงเงินกู้ จำนวนเงิน 188,000,000.00 บาท และ 200,000,000.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 388,000,000.00 บาท ชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยสัญญาสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2559 ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.75 และ 4.50 ต่อปี ตามลำดับ โดยมีคณะกรรมการดำเนินการและผู้จัดการสหกรณ์ฯ เป็นผู้ค้ำประกัน ณ วันสิ้นปีทางบัญชีสหกรณ์ฯ มีเงินกู้ยืมคงเหลือ เป็นจำนวน 387,990,000.00 บาท

(3) สหกรณ์ฯ มีเงินกู้ยืมจากกองทัพอากาศ จำนวนเงิน 47,000,000.00 บาท ชำระคืนเป็นรายเดือน ๆ ละ 250,000.00 บาท โดยนำเงินจากการผ่อนชำระอาคารชุดที่สหกรณ์ฯ เก็บได้จากสมาชิกผู้เช่าซื้อ และงวดแรกเริ่มในวันที่ 1 ตุลาคม 2541 ซึ่งจะต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 20 ปี ในระหว่างปีทางบัญชี 2555 สหกรณ์ฯ ได้ชำระคืนครบถ้วนแล้ว

16. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
สำรองบำเหน็จเจ้าหน้าที่	1,264,460.00	973,920.00
เงินมัดจำค่าเช่าอาคารชุด	0.00	18,000.00
เงินประกันความเสียหาย	5,000.00	5,000.00
เงินประกันค่าเช่าที่ดิน	4,000.00	4,000.00
เงินประกันสัญญาก่อสร้าง โครงการนาวิเพส เฉลิมพระเกียรติ	533,612.00	350,000.00
เงินประกันสัญญาก่อสร้าง โครงการนาวิเพส เขาหมอน	1,072,500.00	0.00
เงินประกันสัญญาโปรแกรมระบบงานสหกรณ์	8,865.00	8,865.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,888,437.00	1,359,785.00

17. ทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบ และอื่นๆ ประกอบด้วย

	ปี 2555	ปี 2554
	บาท	บาท
ทุนรักษาระดับอัตราเงินปันผล	4,746,488.75	3,746,488.75
ทุนสาธารณประโยชน์	479,292.10	1,076,307.03
กองทุนสงเคราะห์พิเศษ	529,825.00	190,250.00
กองทุนพัฒนาสหกรณ์	0.00	100,000.00
รวมทุนสะสมตามข้อบังคับ ระเบียบ และอื่นๆ	5,755,605.85	5,113,045.78

18. การดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องของสหกรณ์

สหกรณ์ฯ สามารถดำรงสินทรัพย์สภาพคล่องเฉลี่ยรายเดือนได้ในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละหนึ่งของยอดเงินฝากทั้งหมด จึงถือได้ว่า สหกรณ์ฯ ได้มีการปฏิบัติตามประกาศกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ว่าด้วย เรื่อง การกำหนดอัตราการดำรงสินทรัพย์ สภาพคล่องของสหกรณ์ ลงวันที่ 31 ตุลาคม 2550 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2550 เป็นต้นไป

19. การจัดประเภทรายการทางบัญชี

สหกรณ์ฯ ได้จัดประเภทบัญชีบางรายการในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือทุนของสหกรณ์ตามที่ได้รายงานไปแล้ว